



Bewegte Bildung, Entwicklung und Beratung
DO Jahresbericht 2017

Inhalt

Jahresrückblick	3
Bilanz	5
Erfolgsrechnung / Finanzielle Kennzahlen	6
Bereichsergebnisse	7
Kommentar zum finanziellen Verlauf	8
Übersicht Löhne	9



DO Teamtag März 2018 und DO Nothelferkurs vom Januar 2018:

Weiterbildung in kollegiale Unternehmensführung und Wiederauffrischung des Wissens zu lebensrettenden Sofortmassnahmen. Einblicke in die vielfältige Arbeit bei DO bewegt.

Jahresrückblick

Ein turbulentes Jahr liegt hinter uns. Im Frühjahr entschlossen sich Malibu und Christian zu einer beruflichen Neuorientierung. Damit verlor DO zwei Mitarbeitende, die eine tragende Rolle in der Organisation und einen grossen Anteil des Unterrichtspensums im Badener Karatedojo inne hatten. Diese Abgänge, gekoppelt mit unerwarteten Mutterschaftsurlauben und einer angekündigten Weltreise von Fabio stellten uns vor sehr grosse Herausforderungen, um unseren Unterrichtsbetrieb aufrecht erhalten zu können.

Die Geschäftsleitung wurde von Marcel wieder übernommen. Er hatte DO jahrelang geführt und die Leitung im 2015 an seinen Nachfolger übergeben.

DO Karate wurde durch die Veränderungen besonders stark betroffen. Innert Jahresfrist musste 80% der Unterrichtsressourcen in Baden vorübergehend oder dauerhaft ersetzt werden. Das Leitungsteam entschloss sich deshalb, unser Dojo in Zürich per Sommer 2017 zu schliessen und unsere Ressourcen in Baden zu bündeln. Die vielen Wechsel stellten für uns wie auch für unsere Kunden eine grosse Herausforderung dar. Dennoch ist es erstaunlich und somit auch Ausdruck der Loyalität von Mitarbeitenden wie auch Kunden, wie gut DO diese Veränderung bisher gestalten konnte. Erfreulicherweise konnten wir schlussendlich sogar fast 30 Karatekas aus Zürich in Form von Workshops ein Übergangsangebot machen, in der Absicht, dass wir bis 2019 wieder normal in Zürich starten können.



Erfreulich war auch das Sommerlager in der ersten Sommerferienwoche in Hottwil im Fricktal. Das Programm für die sechs Tage war dicht gedrängt: Nebst der Entwicklung der Demo für die Badenfahrt gehörten der Bau eines Flosses, die Mitternachtsaktion und der Schwimmbadbesuch zu den Highlights. Die 30 teilnehmenden Kinder und Jugendliche waren gemäss den Rückmeldungen begeistert.

An der nach den Sommerferien startenden Badenfahrt durften die Kinder auf der Bühne ihre einstudierte 30 Minuten Spezial-Demo zwei Mal einem interessierten Publikum zeigen.

DO Gewaltprävention verlor mit dem Abgang von Christian fast seine gesamten Ressourcen. Zwar wurde mit Michelle ab Ende 2016 eine neue Mitarbeiterin aufgebaut, aber ihr Pensum war zu klein, um den Abgang kompensieren zu können. Deshalb suchten wir neue Mitarbeitende. Mit Frank

Krause konnten wir einen spannenden Gewaltpräventionsfachmann gewinnen, der unser Team ausgezeichnet ergänzt.



Im kommenden Jahr sind wir wieder mit voller Kapazität am Start und gerne möchten wir dann unsere ehemalige Kunden wieder zurück gewinnen.

DO Yoga war am wenigsten von den Veränderungen betroffen und unterstützt den anspruchsvollen Veränderungsprozess durch Konstanz. Das mittelfristige Ziel im DO Yoga ist ein Aufbau des Personalstamms um das Angebot erweitern zu können. Dazu konnte Anfang Jahr Nora Alex als Mitarbeitende gewonnen werden. Neu eingeführt wurde das System, langjährige Kundinnen als



zukünftige Mitarbeiterinnen auszubilden (analog Karate). Wir gehen davon aus, damit schon bald neue Mitarbeitende zu gewinnen.

Mit diversen Workshops und neuen Zielgruppen (Yoga Plus) haben wir bereits erste Angebotserweiterungen gemacht.

Bilanz

In Tausend Schweizer Franken	2017	2016
Flüssige Mittel	46.9	84.6
Forderungen aus LL	23.1	53.9
Vorräte	6.3	5.3
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.8	7.3
UMLAUFVERMÖGEN	81.0	151.1
Finanzanlagen	5.3	10.9
Sachanlagen	0.0	2.3
ANLAGEVERMÖGEN	5.3	13.2
AKTIVEN	86.3	164.3
Verbindlichkeiten aus LL	2.7	0.0
Übrige Verbindlichkeiten	- 3.0	4.1
Passive Rechnungsabgrenzung	82.9	78.5
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	82.6	82.6
Rückstellungen	5.6	9.1
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	5.6	9.1
Stammkapital	26.0	26.0
Kapitalreserven	7.5	7.5
Gewinnreserven	2.6	2.6
Gewinnvortrag	36.5	36.5
Verlust	- 74.6	0.0
EIGENKAPITAL	- 2.0	72.6
PASSIVEN	86.3	164.3

Erfolgsrechnung

in Tausend Schweizer Franken	Erläuterungen	2017	2016
Betrieblicher Ertrag		412.2	521.9
Ertrag aus Nebenbetrieb		9.7	7.6
TOTAL ERTRAG		421.9	529.5
./. Waren- und Dienstleistungsaufwand		18.2	35.2
./. Personalaufwand		348.2	331.7
./. Übriger Aufwand		129.1	127.9
./. Ausserordentlicher Aufwand		0.0	4.4
EBITDA		- 73.6	30.3
./. Abschreibungen		2.3	4.9
EBIT		- 75.9	25.4
./. Zinsaufwand		0.6	0.7
GEWINN VOR STEUERN		- 76.5	24.7
./. Steuern		- 2.0	5.1
GEWINN NACH STEUERN		- 74.6	19.6

Finanzielle Kennzahlen

Kennzahl	Berechnung	2017	2016
Eigenkapitalquote	EK / GK	- 2.3 %	44 %
Liquiditätsgrad 2	(Flüssige Mittel + Forderungen) / KFK	84.6 %	168 %
Eigenkapitalrendite	Gewinn / EK (EK Anfang Jahr)	-103 %	33.7 %
Gesamtkapitalrendite	EBIT / GK (GK Anfang Jahr)	-46 %	15 %
Verschuldungsfaktor	(KFK - Fl. Mittel - Forder.) / Cashflow	- 0.31	- 8.6

Legende zu den Kennzahlen / Anmerkungen:

EK = Eigenkapital; GK = Gesamtkapital (Bilanzsumme); KFK = Kurzfristiges Fremdkapital;
CF = Cashflow

Bereichsergebnisse

	2017	2016
Karate Baden		
Total Ertrag (in Fr.)	237'332	266'844
Total Aufwand (in Fr.)	261'118	259'730
Betriebsergebnis (in Fr.)	- 23'786	7'113
Geleistete wertschöpfende Stunden (in h)	2'115	1'931
Ertrag pro wertschöpfende Stunde (in Fr.)	112	138
Karate Zürich		
Total Ertrag (in Fr.)	30'793	76'150
Total Aufwand (in Fr.)	57'636	76'131
Betriebsergebnis (in Fr.)	-26'843	20
Geleistete wertschöpfende Stunden (in h)	308	414
Ertrag pro wertschöpfende Stunde (in Fr.)	100	183
Yoga		
Total Ertrag (in Fr.)	103'336	124'315
Total Aufwand (in Fr.)	106'131	109'555
Betriebsergebnis (in Fr.)	-2'796	14'760
Geleistete wertschöpfende Stunden (in h)	709	680
Ertrag pro wertschöpfende Stunde (in Fr.)	146	182
Gewaltprävention		
Total Ertrag (in Fr.)	40'729	54'571
Total Aufwand (in Fr.)	61'909	56'864
Betriebsergebnis (in Fr.)	- 21'180	- 2'293
Geleistete wertschöpfende Stunden (in h)	279	292
Ertrag pro wertschöpfende Stunde (in Fr.)	146	186

Kommentar zum finanziellen Verlauf

Gesamtgeschäft

Finanziell schloss die GmbH das Jahr 2017 nach den Turbulenzen erwartungsgemäss nicht gut ab. Der Gesamtumsatz reduzierte sich um 21% wovon allerdings 5% bedingt sind durch die erhöhte Jahresabgrenzung. Nach Abzug aller Aufwendungen resultiert im Jahr 2017 ein deutlicher Verlust von knapp Fr. 75'000.--. Die wichtigsten Faktoren, die zu diesem schlechten Ergebnis beigetragen haben:

- Korrektur der Jahresabgrenzung von 12 auf 20% führt zu knapp Fr. 30'000.-- weniger Ertrag im 2017
- Einstellung DO Karate ZH per Sommerferien führt zu Fr. 27'000.-- einmaligen Kosten
- Sonderkosten für Freistellung von Mitarbeitendem: Fr. 15'000.--
- Einarbeitung neuer Mitarbeitende ca. Fr. 8'000.--
- Sonderbelastung neu Homepage ca. Fr. 10'000.--

Für das kommende Jahr erwarten wir nur noch wenig Sonderbelastung im Karate aufgrund Personalwechsel durch Mutterschaftsurlaub und Personalschulung sowie etwas mehr im im Bereich Soziales Lernen aufgrund der Ausbildung von Personal und Merhaufwand bedingt durch Mutterschaftsurlaub.

Bereichsgeschäft

Die Schliessung von DO Karate Zürich zeigte, dass die bisherige Jahresabgrenzung von 12% nicht ausreichend war. Um zukünftig nicht in eine Situation zu kommen, in welcher wir noch Unterricht leisten müssten aber keine Lohngehälter mehr zur Verfügung stehen, haben wir die Abgrenzung für Yoga und Karate generell auf 20% erhöht.

Für DO Karate Zürich fehlen die Umsatzmonate Juli, August und September sowie die erwähnten, zu tief veranschlagten Abgrenzungsgelder aus dem Vorjahr. Zusammen mit den zusätzlichen Aufwendungen infolge der Einstellung des Angebotes entsteht in Zürich ein Verlust von Fr. 26'843.--.

DO Karate Baden grenzt knapp Fr. 20'000.-- Beitragszahlungen mehr ins 2018 ab und hatte aufgrund der personellen Wechsel einen markanten Mehraufwand. Das Ergebnis von Fr. -23'786.- ist unter diesen Aspekten zufriedenstellend. Geplant ist, dass wir bis Mitte 2018 die Personalsituation wieder im Griff haben und im zweiten Halbjahr 2018 auch die Erträge resp. die Wertschöpfung pro Stunde verbessern können.

DO Yoga grenzt knapp Fr. 10'000.-- Beitragszahlungen mehr ins 2018 ab. Ausserdem fehlte dieses Jahr der Umsatz aus dem Angebot Yoga & Segeln.

Im Bereich Gewaltprävention resultierte ein Verlust von 52% des Ertrags. Der Ertrag sank deutlich um über 25%. Dies Aufgrund der fehlenden Personalressourcen um Kundenaufträge übernehmen zu können. Der hohe Verlust ist zurückzuführen auf die Aufwendungen durch Freistellung und personelle Wechsel.

Übersicht Löhne

	Brutto-Jahreslohn bei 100%
Festangestellte (*)	
Geschäftsleitung	68'000.--
Bereichsleitung	66 - 71'200.--
Cheftrainerin Karate	68'000.--
Administration	64'000.--
Mitarbeitende im Stundenlohn	
Unterrichtende im Stundenlohn maximum (Yoga)(*)	79'622.--
Unterrichtende im Stundenlohn minimum (*)	54'204.--
Deshis (Auszubildende Trainer) maximum	37'000.--
Deshis (Auszubildende Trainer) minimum	18'500.--
Juniorensenpais	14'800.--
Reinigungspersonal	42'000.--

(*): Bei der Berechnung wurde pro Unterrichtsstunde eine Vor- und Nachbereitungszeit von 20 Minuten berücksichtigt.





DO GmbH
Landstrasse 1
5415 Rieden bei Baden
www.do-bewegt.ch
info@do-bewegt.ch
056 222 73 37